شركة السويدي اليكتريك

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG

حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الـهـرم - الـجـيـزة - الـقـاهـــرة الـكـبـرى
كـــود بـريـــدى : ١٢٥٥٦ الأهـــرام

تليـفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكترونى :egypt@kpmg.com.eg
صنـــدوق بـريـــد رقـــم ٤٨ الأهـــرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة السويدي اليكتريك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة السويدي اليكتريك -شركة مساهمة مصرية -والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الـرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل لشركة السويدي اليكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢٩ مارس ٢٠١٥

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
أصول ثابتة	(٣-١٢)،(٦)	٦٩ ٩٤٨ ٥٧١	٥٣ ٦١٥ ٩٢٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٢)	٤١ ١٥٤ ٢٢٨	-
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣-٧)،(٧)	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨
استثمارات فى شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة	(٣-٨)،(٨)	١ ٦٣٧ ٧٤١ ٠٠٠	١ ٥٢٨ ٨٠٢ ٩٩٠
المدفوع تحت حساب استثمار فى شركات تابعة	(٨)	٣ ٩٠٢ ٥٩٥	١٠١ ٢٥٢ ٥٩٥
استثمار فى شهادات استثمار	(١)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
أصول ضريبية مؤجلة	(٣-١٩)	٣ ٦١٤ ٣٨٣	١ ٧٣١ ٤٥٧
مجموع الأصول طويلة الأجل		١ ٧٨٦ ٥٦٥ ٧٨٥	١ ٦٩٥ ٦٠٧ ٩٧٠
الأصول المتداولة			
عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٣-٤)،(١٠)	١٠٤ ١٩١ ٣٤٦	٦٠ ١٥٢ ٤٢٧
مستحق من اطراف ذوى علاقة	(١٤)	١ ٠٦٧ ٧١٢ ٩٣٢	١ ٢٩٠ ٦٨٠ ٦٤٠
وديعة لأجل		٩ ٢١٢ ٣٢١	٨ ٦٠٩ ٦٤٦
بنوك-حسابات جارية	(١١)	٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥	٢٤٢ ٥٤٨ ٤٥٣
أصول محتفظ بها بغرض البيع	(٣-٦)،(١٣)	-	٧١ ٢٧٦ ٤٦٢
مجموع الأصول المتداولة		١ ٢٠٣ ٨٢٤ ٤٤٤	١ ٦٧٣ ٢٦٧ ٦٢٨
الالتزامات المتداولة			
بنوك - تسهيلات ائتمانية	(٣-١٤)،(١٢)	١٥٢ ٣٨٧ ٦١٨	٥٥٤ ٠٠٢ ٥٥٦
أقساط قروض مستحقة السداد خلال عام	(٣-١٤)،(١٧)	-	٧١ ٠٢٢ ٩٩١
موردون و دائنون و أرصدة دائنة أخرى	(٣-٤)،(١٣)	١٠ ٠٩٥ ٧٥٥	١٢ ٧٥٥ ٤٥٥
مستحق لاطراف ذوى علاقة	(١٤)	١٠٠ ٦٠٧ ٤١٧	١١٠ ٩٧٩ ٨٩٩
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٦٣ ٠٩٠ ٧٩٠	٧٤٨ ٧٦٠ ٩٠١
رأس المال العامل		٩٤٠ ٧٣٣ ٦٥٤	٩٢٤ ٥٠٦ ٧٢٧
اجمالى الاستثمار		٢ ٧٢٧ ٢٩٩ ٤٣٩	٢ ٦٢٠ ١١٤ ٦٩٧
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر و المدفوع	(١٥)	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٦)	١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧	١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧
أرباح محتجزة		١٤٠ ١١٨ ٩١٥	٢٨٩ ٣١٤ ٢٩٥
صافى ربح (خسارة) العام		٢٠٣ ٤٦٥ ٣٢٧	(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)
إجمالى حقوق الملكية		٢ ٧٢٧ ٢٩٩ ٤٣٩	٢ ٥٢٣ ٨٣٤ ١١٢
إلتزامات طويلة الأجل			
ارصدة دائنة اخرى		-	٥ ٠٠٣ ٦٥٩
قروض	(٣-١٤)،(١٧)	-	٩١ ٢٧٦ ٩٢٦
إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل		-	٩٦ ٢٨٠ ٥٨٥
		٢ ٧٢٧ ٢٩٩ ٤٣٩	٢ ٦٢٠ ١١٤ ٦٩٧

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة .

المدير المالى

العضو المنتدب

رئيس مجلس الأدارة

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل لمستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	ايضاح رقم	٢٠١٤ جنيه مصري	٢٠١٣ جنيه مصري
ايرادات من توزيعات ارباح فى شركات تابعة		٣٧٣ ٠٤٠ ٠٨٥	٣٠٠ ٩٨٥ ٢٤٩
إيرادات من إستثمارات مالية متاحة للبيع		١ ١٠٩ ٧٠٥	٣ ٤٦٩ ٤٨٥
ايرادات تشغيل أخرى	(١٨)	١ ٤١٧ ٩٨٥	٣١١ ٨٠٩
اضمحلال فى مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٨)،(١٤)	(١١١ ٧٧٨ ٣٧٦)	(١٥٣ ٨٠٩ ٢٠٣)
اضمحلال فى الإستثمار فى شركات تابعة	(٨)	-	(٢١٦ ٨٢٥ ١٦١)
اضمحلال فى مدينون وأرصدة مدينة		-	(١٢٠ ٨٧٤)
مصروفات عمومية و ادارية		(٤٩ ٦٩٠ ٥٤٧)	(٦٨ ١٦٦ ٧١٤)
مصروفات تشغيل أخري		-	(١ ٢٦٥ ٢٥٧)
الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل		٢١٤ ٠٩٨ ٨٥٢	(١٣٥ ٤٢٠ ٦٦٦)
ايرادات تمويلية		١١ ١٦١ ٦٦٠	٦٥ ٢٧٠ ٣٨١
مصروفات تمويلية		(٢٣ ٦٧٨ ١١١)	(٨٠ ٥١٨ ٥٤٤)
صافى (المصروفات) التمويلية	(٣-١٥)،(١٩)	(١٢ ٥١٦ ٤٥١)	(١٥ ٢٤٨ ١٦٣)
صافى ربح (خسارة) العام قبل ضريبة الدخل		٢٠١ ٥٨٢ ٤٠١	(١٥٠ ٦٦٨ ٨٢٩)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٣-١٩)	١ ٨٨٢ ٩٢٦	١ ٤٧٣ ٤٤٩
صافى ربح (خسارة) العام		٢٠٣ ٤٦٥ ٣٢٧	(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة .

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطى قانونى	إحتياطى عام	أرباح محتجزة	صافى (خسارة)/ ربح العام	الإجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٣	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٩٠ ٨٨٠ ٨٤٦	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١٢٥ ٥٤١ ٢٠٨	٢٩٦ ٧٥٢ ٤٢٨	٢ ٧٩١ ١٧١ ٢١٢
المحول للأرباح المحتجزة قبل توزيعات أرباح عام ٢٠١٢	–	–	–	٢٩٦ ٧٥٢ ٤٢٨	(٢٩٦ ٧٥٢ ٤٢٨)	–
تدعيم احتياطي قانوني من أرباح عام ٢٠١٢	–	١٤ ٨٣٧ ٦٢١	–	(١٤ ٨٣٧ ٦٢١)	–	–
توزيعات ارباح للعاملين من ارباح عام ٢٠١٢	–	–	–	(٦ ٤٣٢ ٧٢٠)	–	(٦ ٤٣٢ ٧٢٠)
توزيعات ارباح نقدية للمساهمين من ارباح عام ٢٠١٢	–	–	–	(١١١ ٧٠٩ ٠٠٠)	–	(١١١ ٧٠٩ ٠٠٠)
صافى خسارة عام ٢٠١٣	–	–	–	–	(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)	(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٢٨٩ ٣١٤ ٢٩٥	(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)	٢ ٥٢٣ ٨٣٤ ١١٢
المحول للأرباح المحتجزة		–	–	(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)	١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠	–
صافى ربح عام ٢٠١٤	–	–	–	–	٢٠٣ ٤٦٥ ٣٢٧	٢٠٣ ٤٦٥ ٣٢٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١٤٠ ١١٨ ٩١٥	٢٠٣ ٤٦٥ ٣٢٧	٢ ٧٢٧ ٢٩٩ ٤٣٩

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة .

شركة السويدى إليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح رقم	٢٠١٤ جنيه مصري	٢٠١٣ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل		٢٠١ ٥٨٢ ٤٠١	(١٥٠ ٦٦٨ ٨٢٩)
تعديلات بغرض تسوية صافى أرباح (خسائر) الفترة المالية مع التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة	(٦)	١٥ ٥٣٧ ٦٨٩	٢١ ٢٤٣ ٧٦٤
أرباح رأسمالية من بيع اصول ثابتة	(١٨)	(٣٦١ ٨٦٥)	(٣١١ ٨٠٩)
المحول من المشروعات تحت التنفيذ الي إلي المصروفات		-	١ ٢٦٥ ٢٥٧
ايرادات من توزيعات ارباح فى شركات تابعة		(٣٧٣ ٠٤٠ ٠٨٥)	(٣٠٠ ٩٨٥ ٢٤٩)
إيرادات من إستثمارات مالية متاحة للبيع		(١ ١٠٩ ٧٠٥)	(٣ ٤٦٩ ٤٨٥)
أرباح فروق عملة	(٢٥)	(٣ ٦٥٧ ٠٦٩)	(٤٩ ٩٠٨ ٠٩٥)
اضمحلال فى مستحق من أطراف ذوى علاقة		١١١ ٧٧٨ ٣٧٦	١٥٣ ٨٠٩ ٢٠٣
اضمحلال فى استثمار فى شركات تابعة		-	٢١٦ ٨٢٥ ١٦١
اضمحلال فى مدينون وأرصدة مدينة		-	١٢٠ ٨٧٤
فوائد مدينة وعمولات بنكية	(١٩)	٢٣ ٦٧٨ ١١١	٨٠ ٥١٨ ٥٤٤
عوائد وفوائد دائنة	(١٩)	(١٠ ٧٦٤ ٥٤٠)	(٩ ٦٤١ ٠٥٢)
(خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		(٣٦ ٣٥٦ ٦٨٧)	(٤١ ٢٠١ ٧١٦)
التغير فى عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٢٥)	(٢١ ٠٩٢ ٠٥٦)	٣٥ ٦٦٠ ٧١٤
التغير فى مستحق من أطراف ذات علاقة	(٢٥)	١١٩ ٢٥١ ٣٥٠	٢٩٢ ١٧٤ ١٧٩
التغير فى موردين و دائنون وارصدة دائنة أخرى	(٢٥)	(٧ ٦٦٣ ٣٥٩)	(١٤٢ ٧٨٨ ٧٢٩)
التغير فى مستحق لأطراف ذات علاقة	(٢٥)	(١٣ ٦٢١ ٩٤٢)	٦١ ٦٥٨ ٥٦٣
توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومكافأة مجلس الأدارة		-	(٦ ٤٣٢ ٧٢٠)
التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة التشغيل		٤٠ ٥١٧ ٣٠٦	١٩٩ ٠٧٠ ٢٩١
فوائد مدينة مدفوعة		(٢٣ ٦٧٨ ١١١)	(٨٠ ٥١٨ ٥٤٤)
فوائد دائنة محصلة		١٠ ١٦١ ٨٦٥	٩ ٠٤٠ ٣٧٩
صافى التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة التشغيل		٢٧ ٠٠١ ٠٦٠	١٢٧ ٥٩٢ ١٢٦
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
المدفوع لاقتناء استثمارات فى شركات تابعة		(١١ ٥٨٨ ٠١٠)	(١٠٥ ٨٦٧ ٧٩٥)
اقتناء أصول ثابتة		(١ ٧٤٨ ١٠٦)	(٤٤٨ ١٥٦)
مقبوضات من الاستغناء عن أصول ثابتة	(٦)	٣٦١ ٨٦٥	٢٩٢ ٣٧٥
المحصل من توزيعات أرباح شركات تابعة		٣٥١ ٢٠٢ ٩٢٧	٣٤٣ ٢٢٢ ٧٦٨
مدفوعات مقابل شهادات استثمار		(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
صافى التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة الاستثمار		٣١٨ ٢٢٨ ٦٧٦	٢٣٧ ١٩٩ ١٩٢
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين		-	(١١١ ٧٠٩ ٠٠٠)
صافى التغير فى القروض و التسهيلات الإئتمانية		(٥٦٥ ٠٧٠ ٣٤٤)	(١٩٠ ٤٣٦ ٧٤٦)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) انشطة التمويل		(٥٦٥ ٠٧٠ ٣٤٤)	(٣٠٢ ١٤٥ ٧٤٦)
صافى التغير فى النقدية في البنوك		(٢١٩ ٨٤٠ ٦٠٨)	٦٢ ٦٤٥ ٥٧٢
نقدية في البنوك اول العام		٢٤٢ ٥٤٨ ٤٥٣	١٧٩ ٩٠٢ ٨٨١
نقدية في البنوك أخر العام		٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥	٢٤٢ ٥٤٨ ٤٥٣
مبالغ مقيدة		-	(١٢ ٨٥٤ ٧٧٦)

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الارباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	٢٠١٤
	(تحت اعتماد الجمعية)
	جنية مصرى
صافى ربح العام	٢٠٢ ٤٦٥ ٣٢٧
الارباح المحتجزة المتاحة للتوزيع	١٤٠ ١١٨ ٩١٥
إجمالى الارباح المتاحة للتوزيع	**٣٤٣ ٥٨٤ ٢٤٢**
يقترح توزيع الارباح كما يلى :	
إحتياطى قانونى (٥% من صافى ربح العام)	١٠ ١٧٣ ٢٦٦
نصيب العاملين فى الارباح	٩ ٥٩٦ ٠٧٢
توزيعات نقدية للمساهمين (جنيه مصري لكل سهم)	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠
إجمالى التوزيعات	**٢٤٣ ١٨٧ ٣٣٨**
الارباح المحتجزة (مرحلة للعام التالى)	١٠٠ ٣٩٦ ٩٠٤
	٣٤٣ ٥٨٤ ٢٤٢

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدي اليكتريك (السويدي للكابلات سابقاً) – شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي – وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٥.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدي للكابلات" ليصبح شركة "السويدي اليكتريك" وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي على تعديل اسم الشركة من خلال لجنتها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣١ وكذلك تعديل اسم الشركة بالبورصة المصرية بعد الحصول على موافقة لجنة قيد الأوراق المالية في ٢٠١٠/١١/٣ .

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس والومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (P.V.C.) بأشكالها ومشتقاتها، تصميم و إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها.

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري.

بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية فصل النشاط الصناعي عن النشاط الاستثماري تطبيقاً لمبدأ التخصص في النشاط. وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة و المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٤/١٦ و في ضوء الدراسات التي قامت بها الشركة والتي تؤكد انه من الأنسب و الأفضل نقل أصول مصنع المحولات المملوك للشركة إلى شركة السويدي للكابلات – مصر (شركة تابعة) و المساهمة بقيمته في زيادة رأس مال شركة السويدي للكابلات – مصر(شركة مساهمة مصرية) كحصة عينية . هذا وبتاريخ ٢٠٠٩/١١/١٨ صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة برقم ٤/٥٥٨ لسنة ٢٠٠٩ بالتحقق من صحة تقدير الحصة العينية المقدمة من شركة السويدي اليكتريك. وبتاريخ ٢٠١٠/٥/١٨ صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار بتقييم الحصة العينية بمبلغ ١٨٩,٧٧ مليون جنيه مصري، و بتاريخ ٢٠١١/٤/٦ تم التأشير بقيمة تلك الحصة العينية في السجل التجاري لشركة السويدي للكابلات – مصر وذلك بعد اتخاذ الإجراءات اللازمة في شركة السويدي للكابلات – مصر لإضافة نشاط المحولات وتعديل السجل الصناعي، كما قامت الشركة بتاريخ ٢٠١١/٤/٣٠ ببيع باقي أصول مصنع المحولات الثابتة لشركة السويدي للكابلات – مصر وحوالة أرصدة العملاء والموردين المتعلقة بمصنع المحولات وبيع مخزون المحولات لشركة السويدي للكابلات – مصر.

وبعد نقل مصنع المحولات كما تم توضيحه أعلاه فلا تقوم الشركة في الوقت الحالي بمزاولة أي أنشطة تصنيع بشكل منفصل عن شركاتها التابعة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

وقد تم إتباع السياسات والأسس المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣) أدناه وهي نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة سواء السنوية أو الدورية.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٥

عملة التعامل و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة المرفقة بالجنيه المصري وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

القياس

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية قيام الإدارة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات و قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك

التقديرات والافتراضات بصوره مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط على الفترة التي تم فيها التعديل أما إن كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التعديل و الفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل.

و تتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية :

الأصول الثابتة – إيضاح رقم (٦)

الالتزامات المحتملة – إيضاح رقم (٢١)

الأدوات المالية– إيضاح رقم (٢٢)

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس سعر الصرف السائد للعملات الأجنبية و قت التعامل و في تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل . و يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .

٣-٢ أصول ثابتة

الاعتراف و القياس

تظهر بنود الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك و خسائر الاضمحلال في قيمتها في تاريخ الميزانية المستقلة. و تتضمن تكلفة الأصل كافة المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل. يتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها و اللازمة حتى يكون الأصل مهيئا للاستخدام إلى أن يتم إضافته إلى الأصول الثابتة بالميزانية ويتم البدء في إهلاكه. ويتم تقييم الأصول في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في حاله حدوث اضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)، و يتم تعلية الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد اى أصل و الناشئة من الفرق بين المحصل من الاستبعاد و صافى قيمة الأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت إذا كان من المتوقع الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة كأصول جديدة بشكل منفصل و على ان يتم استبعاد صافى التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها و يتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها.

المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم أنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة . و يتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها الانخفاض في قيمتها.

الإهلاك

يعترف بإهلاك الأصول الثابتة في قائمه الدخل بطريقه القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك:

مبانى *	٢٠ سنة
عدد و أدوات *	٥ سنوات
الآت و معدات *	١٠ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٢ إلى ٥ سنوات
أجهزة حاسب ألي ونظم معلومات	٣ سنوات
تجهيزات في أماكن مستأجرة	٥ سنوات

*تتعلق هذه النسب بالأصول الثابتة المقدمة كحصة عينية في شركة السويدي للكابلات – مصر والأصول المحولة لتلك الشركة والمتمثلة فى أصول مصنع المحولات .

يتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التقديرية عند إعداد القوائم المالية للشركة إن لزم الأمر.

٣-٣ الأصول المؤجرة

تدرج القيمة الايجارية المستحقة من عقود التأجير بالاضافة الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة بقائمة الدخل وفى حالة شراء الاصول المستأجرة فى نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الاصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقا للعقد ، ويتم اهلاكه على مدار العمر الانتاجى المتبقى المقدر له وفقا للسياسات والمعدلات المتبعة للاصول الثابتة .

٣-٤ الأدوات المالية

الأدوات المالية من غير المشتقات المالية تشمل العملاء والمدينون ، المستحق من أطراف ذوى علاقة ، والنقدية وما في حكمها و الموردون والدائنون و المستحق لأطراف ذوى علاقة .

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في الميزانية عندما تصبح الشركة وشركاتها التابعة طرف في احد عقود الأدوات المالية. يتم الاعتراف المبدئي بالأدوات المالية بقيمتها العادلة .

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك لمدد لا تزيد عن ثلاثة شهور والتي تشكل جزء لا يتجزأ من سياسة الشركة لإدارة النقدية .

المشتقات المالية

لا تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية بغرض المضاربة. ويتم الاعتراف المبدئي لأدوات المشتقات المالية بقيمتها العادلة، كما يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة الدخل عند تكبدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولى بقيمتها العادلة .

٣-٥ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل. وتشمل التكلفة كافة تكاليف الشراء التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة و يتم تحديد تكلفة مخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح بالتكلفة. و يتم تحديد تكلفة الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقا لأخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج و يتم تحديد تكلفة المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة الصناعية وتتمثل التكلفة الصناعية في تكلفة الخامات والأجور الصناعية بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات والأعباء الصناعية الأخرى. ويتم تحديد صافى القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل لظروف العادية مخصوماً منه أية تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع.

٣-٦ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة كأصول بغرض البيع عندما يكون من المتوقع استرداد قيمتها من بيعها وليس من خلال استمرار استخدامها في أنشطة شركات المجموعة.

ويتم تقييم هذه الأصول بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل قبل تبويبها كأصول بغرض البيع وفق السياسات المحاسبية للمجموعة تثبت خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الأصول وقبل الاعتراف المبدئي بها كأصول بغرض البيع , ويتم تحميل هذا الاضمحلال ان وجد على قائمة الدخل عن الفترة . ولا يتم استهلاك أو إهلاك الأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك من تاريخ تبويبها كأصول بغرض البيع.

٣-٧ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة و يتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أي أثر للتغير في القيمة لعادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات أو الناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات في حقوق الملكية بشكل مباشر و يتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ، ولا يتم رد اى انخفاض في قيمة الاستثمار في أدوات الملكية المتاحة للبيع على قائمة الدخل و يتم تقييم الاستثمارات غير المقيدة بالبورصة بتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الاضمحلال في قيمتها(Impairment) .

٣-٨ استثمارات في شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة

يتم إثبات الاستثمار في شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة بتكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها (Impairment) ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حده.

٣-٩ الاستثمار في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق أخر قيمة استردادية معلنة.

٣-١٠ الاستثمارات المالية في أذون الخزانة

تثبت الاستثمارات المالية في أذون الخزانة بتكلفة اقتنائها مطروحا منها العوائد التي لم تستحق بعد ويتم إثباتها ضمن الالتزامات الأخرى وتظهر أذون الخزانة بالميزانية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق ولا يترتب على تلك الأذون اضمحلال في القيمة باعتبارها أوراق حكومية وقابلة للخصم لدى البنك المركزي المصري .

٣-١١ الاضمحلال في قيمه الأصول (Impairment)

يتم دراسة قيم أصول الشركة (فيما عدا الضريبة المؤجلة) في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن اضمحلال تلك القيم، وفى حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقدير القيم التي يمكن استردادها من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الاضمحلال في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الاضمحلال في قائمة الدخل.

ويتم حساب قيمة الإهلاك فيما يتعلق بالأصول القابلة للإهلاك في الفترات التالية على أساس القيمة المعدلة لتلك الأصول.

ويتم رد قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة عندما يكون هناك زيادة في القيمة الاستردادية للأصل عن تلك التي تم تحديدها سلفاً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول بعد رد الاضمحلال عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك اضمحلال في قيمتها.

أما الخسائر المتراكمة و الناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة و السابق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية فيتم الاعتراف بالاضمحلال في قيمة تلك الأصول المالية بقائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تؤيد ذلك الحدث .

٣-١٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانونى أو حكمى مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً جوهرياً فأنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١٣ تحقق الإيرادات

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات حينما ينشأ حق للشركة في تحصيل توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها وينشأ هذا الحق عند اعتماد توزيعات الأرباح من قبل الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

٣-١٤ التسهيلات البنكية و القروض وفوائدها

يتم الاعتراف الأولي بالتسهيلات البنكية بالقيمة المستلمة وبعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس تلك القروض بالتكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال.

هذا ويتم رسملة الفوائد و العمولات الناتجة عن التسهيلات و القروض التى يتم استخدامها فى تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة و تحميلها على تكلفة تلك الاصول و تتوقف رسملة تلك الفوائد و العمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الاصول للاستخدام .

ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له ، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الإنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل ، يتم التوقف عن الرسملة علي ذلك الجزء المنتهي .

أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف علي قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة .

٣-١٥ الإيرادات التمويلية

الفوائد

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة ضمن قائمة الدخل حسب طريقة سعر الفائدة الفعال .

فروق العملات الأجنبية

يتم عرض فروق العملات الأجنبية بالصافي بقائمة الدخل .

٣-١٦ مزايا العاملين

مساهمة الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها. ويقتصر التزام الشركة -وفقاً لهذا النظام -على قيمة تلك المساهمة.

المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لخيارات الأسهم المستحقة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل وذلك خلال فترة يستحق فيها العاملين تلك المبالغ ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة ضمن الأجور والمرتبات بقائمة الدخل غير المجمعة.

٣-١٧ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التى يتم فيها الإعلان عنها بعد إعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣-١٨ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق المساهمين بالميزانية. وتثبت الارباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة مضافة أو مخصومة ضمن حقوق المساهمين بالميزانية.

٣-١٩ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات والسنوات التالية.

٣-٢٠ ضريبة الدخل

يتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٤-تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات و الافصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول و الالتزامات المالية وغير المالية. و يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و الإفصاح، كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية ان وجدت و الخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات المعنية .

٥- إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة من استخدام الأدوات المالية فيما يلي :

- خطر الائتمان.
- خطر السيولة .
- خطر السوق .

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات و البيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلاه و تقوم الإدارة ممثلة فى مجلس إدارة الشركة بتحديد و تحليل المخاطر التي تواجه الشركة و ذلك بغرض وضع أسس الرقابة و الضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر و السيطرة عليها.

تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد و تحليل المخاطر التى تواجهها الشركة و اساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر و تقوم الشركة باستعراض الإجراءات و النظم بشكل دورى لتتواءم مع متغيرات السوق و انشطة الشركة.

يتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر و التدرج الوظيفى و الإجراءات الادارية بطريقة تسمح لموظفى الشركة بتفهم دورهم و مسئولياتهم. كما تقوم أدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الادارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر و مدى ملائمة ادارة المخاطر التى تتعرض لها الشركة.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة الاطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة.
و ينشا هذا الخطر من ارصدة الاستثمارات و الاقراض للشركات التابعة و المدينون .

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير . و تقوم ادارة الشركة بصورة دورية بالتاكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر او المخاطرة بسمعة الشركة .
وتعمل ادارة الشركة على الاحتفاظ بارصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها و ذلك دون الاخذ فى الاعتبار اية اثار غير عادية لايمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية .

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات فى الأسعار و التي تنشا من التغير في أسعار الصرف و الفوائد . و تقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة و تعظيم عوائد الشركة باستعراض العائد على رأس المال و المتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال.

خطر أسعار الصرف

تتحدد مخاطر أسعار الصرف فى القروض بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل و المتمثلة أساسا فى الدولار الأمريكي و اليورو و تقدر المجموعة هذا الخطر بأنة منخفض حيث أن النسبة الأكبر من المبيعات الخارجية .

خطر سعر الفائدة

تتحدد مخاطر أسعار الفوائد في تقلبات أسعار الفوائد التي تحصل الشركة عليها و لتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليبور أو يوروبور أو سعر الخصم المعلن من البنك المركزي مضافا إليهما نسبة ثابتة.

٦- أصول ثابتة

	أراضى	مبانى	وسائل نقل وإنتقال	الآت ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة حاسب آلى ونظم معلومات	تجهيزات فى أماكن مستأجرة	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة								
التكلفة فى ٢٠١٤/١/١	١٥ ٤٧٩ ٥٧٢	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	٩ ٠٩٥ ١٧٩	٤ ٦٣٤ ٢٥٩	٧٥٨ ٢١٦	٣ ١٥٧ ٦٣٨	٢٤ ٦٣٨ ٤٤٤	٨٤ ٠٧٤ ٨٠٣
إضافات خلال العام	-	-	١ ٠٥٤ ٨٥٠	٢٤٩ ٣٨٤	٣ ٨٣٥	١٤٦ ٨٩٦	٢٩٣ ١٤١	١ ٧٤٨ ١٠٦
اعادة تبويب أصول محتفظ بها بغرض البيع	٣٠ ١٢٢ ٢٣٤	-	-	-	-	-	-	٣٠ ١٢٢ ٢٣٤
إستبعادات خلال العام	-	-	(٥٩٩ ٢٥٥)	-	-	-	-	(٥٩٩ ٢٥٥)
التكلفة فى ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	٩ ٥٥٠ ٧٧٤	٤ ٨٨٣ ٦٤٣	٧٦٢ ٠٥١	٣ ٣٠٤ ٥٣٤	٢٤ ٩٣١ ٥٨٥	١١٥ ٣٤٥ ٨٨٨
مجمع الإهلاك								
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٤/١/١	-	٥ ٢٦٢ ٢٩٩	٧ ٧١٥ ١٥٣	١ ٨٥٣ ٧٠٤	٧٣٠ ٢٧٠	٢ ٦٢٨ ٠٨٤	١٢ ٢٦٩ ٣٧٣	٣٠ ٤٥٨ ٨٨٣
إهلاك العام	-	١ ٣١٥ ٥٧٥	٩٨١ ٣٦٥	٥٨٨ ٣٨٩	١٨ ٢٢٥	٤٠١ ٨٨٧	١٢ ٢٣٢ ٢٤٨	١٥ ٥٣٧ ٦٨٩
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	(٥٩٩ ٢٥٥)	-	-	-	-	(٥٦٦ ٢٥٥)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٤/١٢/٣١	-	٦ ٥٧٧ ٨٧٤	٨ ٠٩٧ ٢٦٣	٢ ٤٤٢ ٠٩٣	٧٤٨ ٤٩٥	٣ ٠٢٩ ٩٧١	٢٤ ٥٠١ ٦٢١	٤٥ ٣٩٧ ٣١٧
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	١٩ ٧٣٣ ٦٢١	١ ٤٥٣ ٥١١	٢ ٤٤١ ٥٥٠	١٣ ٥٥٦	٢٧٤ ٥٦٣	٤٢٩ ٩٦٤	٦٩ ٩٤٨ ٥٧١
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٣/١٢/٣١	١٥ ٤٧٩ ٥٧٢	٢١ ٠٤٩ ١٩٦	١ ٣٨٠ ٠٢٦	٢ ٧٨٠ ٥٥٥	٢٧ ٩٤٦	٥٢٩ ٥٥٤	١٢ ٣٦٩ ٠٧١	٥٣ ٦١٥ ٩٢٠

- تم تحميل اهلاك الفترة البالغ قيمته ٦٨٧ ٥٣٧ ١٥ جنيه مصرى بقائمة الدخل ضمن المصروفات العمومية و الادارية . وتبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل فى ٢٠١٤/١٢/٣١ ومازالت تعمل بالشركة ما يلى: .

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
- أثاث و معدات	٧٠٦ ١٨٦	٧٠٦ ١٨٦
- أجهزة حاسب آلى	٢ ١٤٠ ٥٧٤	١ ٧٠١ ٥٩٨
- تجهيزات فى اماكن مستأجرة	٢٩ ٦٤٣	٢٩ ٦٤٣
- وسائل نقل وانتقال	٦ ٠٨٢ ٢٧٦	٣ ٩١٧ ٦٧٨
الاجمالى	٨ ٩٥٨ ٦٧٩	٦ ٣٥٥ ١٠٥

المحصل من استبعاد أصول ثابتة:

استبعادات	٥٩٩ ٢٥٥
مجمع اهلاك إستبعادات	(٥٩٩ ٢٥٥)
صافى القيمة الدفترية	-
أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة	٣٦١ ٨٦٥
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	٣٦١ ٨٦٥

قامت الشركة بالتعاقد على بيع المبنى الإداري الجديد (تحت الإنشاء) ، وكان العقد يشترط قيام الشركة بنقل تخصيص الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الدعوة للجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٤ وتم تأجيل البت في قرار البيع وعليه فقد تم إعادة تبويب المبني الإداري الجديد من محتفظ به لغرض البيع لبند الأراضي والمشروعات قيد الإنشاء وذلك لمرور أكثر من سنة على تبويبه ضمن أصول محتفظ بها لغرض البيع وقد قام المشتري بايداع قيمة المبني المتفق عليه والبالغ ١٤٠ مليون جنيه مصري لحساب الشركة باحد البنوك المصرية قيد تنفيذ عملية البيع (وقد تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لحسابات البنوك الجارية والدائنون والأرصدة الدائنة لتتمشي مع تبويب هذه السنة).

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل نسبة ١٠ % من إجمالي أسهم شركة مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروميكا)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
- ١٠ ٠٠٠ سهم تشكل نسبة ٠,٥ % من إجمالي أسهم شركة البحر الأحمر للنحاس – مصر	٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠
- ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل نسبة ١ % من إجمالي أسهم شركة بيراميدز زونا فرانكا	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠
- ٢٠٠٠ سهم تشكل نسبة ٠,٠٥% من إجمالي أسهم شركة سويج – مالطا	٨	٨
	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨

- الاستثمارات المشار إليها أعلاه غير مقيدة في البورصة المصرية أو بأية بورصات عالمية أخرى .

٨-الاستثمارات في شركات تابعة و ذات سيطرة مشتركة

	مقرها	نسبة المساهمة %	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة السويدي للكابلات الخارجية(السويدي اليكتريك سابقا)	مصر	٩٩,٩٦	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠
شركة إيجيتك للكابلات	مصر	٩٩,٩٨	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠
الشركة المتحدة للصناعات (السويدي)	مصر	٩٩,٩٨	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للأسلاك (السويدي)	مصر	٩٩,٩٤	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للمعادن	مصر	٩٩,٨٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠
*شركة السويدى لصناعة البلاستيك سيد بلاست(تحت التصفية)	مصر	٩٩,٩٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك إيجي بلاست	مصر	٩٩,٩٧	٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠
الشركة المصرية للصناعات المتطورة(سيدكو)	مصر	٩٨,٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠
شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية (ذات سيطرة مشتركة)	مصر	٤٥,٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة السويدي للكابلات – مصر	مصر	٩٩,٨٧	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤
السويدى للمحولات	مصر	٩٩,٨٧	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠
شركة السويدي إلكتريك لنقل و توزيع الطاقة	مصر	٩٩.٩٧	١٢٧ ٧٨٥ ٣٢٠	٢٦ ٥٣٥ ٣٢٠
*شركه البحر الأحمر للنحاس (تحت التصفية)	مصر	٦٤,٠٠	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦
شركة السويدي باور-(إلكتريك للجهد العالي سابقا)	مصر	٩٩,٨٤	٨ ١٥٢ ٧٩٩	٨ ١٥٢ ٧٩٩
شركة السويدي للخدمات البترولية	مصر	٩٦,٠٠	٥ ٩٣٤ ٩٥٠	٥ ٩٣٤ ٩٥٠
شركة مشروعات نظم القوي	مصر	٧٥,٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠
**شركة اسكرا – مالطا	مالطا	٩٩,٩٩	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠
شركة السويدي اليكتريك للتجارة والتوزيع	مصر	٩٩,٨٠	٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٩ ٩٨٠ ٠٠٠
*ديزرت وند للطاقة الكهربائية (تحت التصفية)	مصر	٤٩,٩٠	٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢
السويدي لتوليد الطاقة من الرياح	مصر	٩٩,٨٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠
سياج السويدي للأبراج (ذات سيطرة مشتركة)	مصر	٩٩,٠٠	٥٢ ٧٩١ ٥٧٣	٤٥ ١٠٣ ٥٦٣
*السويدى لريش توربينات الرياح (تحت التصفية)	مصر	٩٩,٦٠	١٢٤ ٥٠٠	١٢٤ ٥٠٠
السويدي إلكتريك للهندسة والتجارة (ذات سيطرة مشتركة)	زامبيا	٤٩,٩٠	٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤
شركة اسكرا – سلوفينيا	سلوفينيا	٠,١٧٦	٦٤٤ ٦٤٠	٦٤٤ ٦٤٠
المصرية لصناعة العازلات الكهربائية	مصر	٤٤,٧٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠
*العالمية لتكنولوجيا البحث العلمي والتطوير (تحت التصفية)	مصر	٨٩,٩٩٨	٤٤٩ ٩٩٠	٤٤٩ ٩٩٠
شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية (ذات سيطرة مشتركة)	مصر	٣٩,٠٠	٧ ٨٠٠ ٠٠٠	٧ ٨٠٠ ٠٠٠
الشركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة	مصر	٩٩,٩٩٦	٤٩٩ ٩٨٠	٤٩٩ ٩٨٠
اجمالى الاستثمارات في شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة			١ ٩٠٥ ٨٥٠ ٧٦٨	١ ٧٩٦ ٩١٢ ٧٥٨
الاضمحلال في الإستثمارات في شركات تابعة			(٢٦٨ ١٠٩ ٧٦٨)	(٢٦٨ ١٠٩ ٧٦٨)
			١ ٦٣٧ ٧٤١ ٠٠٠	١ ٥٢٨ ٨٠٢ ٩٩٠

*بناءاً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٢ جارى تصفية هذه الشركات واتخاذ إجراءات نحو شطبها من السجل التجاري.

**قامت الشركة بتحويل استثماراتها المباشرة في كلاً من شركاتها التابعة اسكرا امكو مصر واسكرا سلوفينيا إلى استثمارات غير مباشرة من خلال شركة اسكرا مالطا باستثناء ٦٦٧ سهم مازالت استثمار في شركة اسكرا سلوفينيا وقد تمت هذه المعاملة وفقا للقيمة الدفترية لتلك الشركات المحولة بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢.

يتمثل الاضمحلال في إستثمارات في شركات تابعة فيما يلي:

- قامت الشركة بإثبات اضمحلال فى قيمة الجزء غير المتوقع استرداد منافع مستقبلية منه لبعض الاستثمارات في شركات تابعة بشركة اسكرا امكو لقياس الطاقة – مصر بمبلغ ٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري و شركة سياج للأبراج ٦٠٧ ٠٤٣ ٢٢ جنيه مصري و شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح بمبلغ ٤ ٤٩١ ٠٠٠ جنيه مصري.

- قامت إدارة الشركة بإثبات اضمحلال لرصيد الاستثمار في شركة السويدي باور بمبلغ ٧٩٩ ١٥٢ ٨ جنيه مصري وقد تم إثبات اضمحلال رصيد الاستثمار نتيجة ظروف عدم التأكد بسبب وجود شك جوهري في قدرة احدي الشركات المستثمر فيها بشكل غير مباشر من خلال شركة السويدى باور على توليد تدفقات نقدية مستقبلية حيث لم تحصل الشركة على أيه عقود توريد جديدة ويرجع ذلك لظروف الكساد الاقتصادي في الدول الأوربية والذي أثر سلبا على التنمية في تلك الدول.
كما قامت الشركة أيضا بإثبات اضمحلال الرصيد المستحق من الشركة التابعة السويدي باور بمبلغ ١٤٧ ٥٤٩ ٢٦٢ جنيه مصري (مبلغ ٦٧١ ٤٦٤ ١٥٣ جنيه مصري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ومبلغ ٤٧٦ ٠٨٤ ١٠٩ جنيه مصري خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

- بناءاً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٣ قامت إدارة الشركة بإثبات اضمحلال لرصيد استثمار الشركة بشكل غير مباشر من خلال شركة السويدى للكابلات الخارجية في الشركات التابعة بالجمهورية العربية السورية البالغ قيمة الاستثمار فيها ٣٦٢ ٦٧٢ ٢٠٨ جنيه مصري حيث أن الشركات التابعة بالجمهورية العربية السورية قد توقفت عن نشاطها بشكل كامل، لا يوجد عائد متوقع من هذا الأستثمار فى المستقبل المنظور.

- بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ قررت الجمعية العمومية لشركة ليبيا لصناعة الكوابل المساهمة – المستثمر فيها بشكل غير مباشر من خلال شركة السويدي للكابلات الخارجية وبحصة قدرها ٥٥% من رأس مال الشركة – تصفية الشركة الليبية. وكانت شركة السويدى للكابلات الخارجية قد حصلت على حوالي مبلغ ٣٤,٣ مليون جنيه مصري مقابل عقد توريد آلات للشركة الليبية وقد تضمن قرار التصفية عدم مطالبة شركة السويدى للكابلات بتحمل أية تعويضات أو خسائر عن عقد التوريد أو أن تتحمل الشركة الليبية محل التصفية بأية تعويضات قد تنتج من عدم إتمام هذا العقد للشركة المستثمرة.

يتمثل المدفوع تحت حساب استثمار في شركات تابعة في الآتي:

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة السويدى اليكتريك لنقل وتوزيع الطاقة مقابل زيادة ١,٥ مليون سهم بقيمة أسمية للسهم ١٠ دولار ولم يتم حتى تاريخ القوائم المالية التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة المستثمر فيها.	-	١٠١ ٢٥٠ ٠٠٠
المدفوع مقابل شراء ١٠٠ سهم من أسهم الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن من أصل ٨٠٠ ألف سهم وتمتلك شركات تابعة أخرى للمجموعة باقي أسهم الشركة ولم يتم بعد التأشير في السجل التجاري للشركة المستثمر فيه.	٢ ٥٩٥	٢ ٥٩٥
المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية مقابل زيادة ٣٩ ألف سهم بقيمة أسمية ١٠٠ جنيه للسهم ولم يتم حتى تاريخ القوائم المالية التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة المستثمر فيها.	٣ ٩٠٠ ٠٠٠	-
	٣ ٩٠٢ ٥٩٥	**١٠١ ٢٥٢ ٥٩٥**

٩- استثمار في شهادات استثمار

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمار في بنك قناة السويس مقابل شهادات استثمار قناة السويس بعائد سنوي ١٢ % لمدة ٥ سنوات	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	**-**

١٠- عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردين – دفعات مقدمة	١٩٩ ٨٥٢	٣٨٧ ٧٢٧
تأمينات لدى الغير	٤٦ ٦٩٨	١١٢ ٥٩٨
عهد وسلف عاملين	٢ ٠٥٩ ٠٨٩	١ ٩٧٦ ٤١١
إيرادات مستحقه من توزيعات أرباح الشركات التابعة	٦٦ ١٦٢ ٧٨٨	٤٦ ٥٣٣ ٩٣٢
مصلحة الضرائب على المبيعات (خاصة بمصنع المحولات)	٢ ٥٠٤ ٦٨٨	٢ ٥٠٤ ٦٨٨
مدينون متنوعون	٣٣ ٢١٨ ٢٣١	٨ ٦٣٧ ٠٧١
	١٠٤ ١٩١ ٣٤٦	**٦٠ ١٥٢ ٤٢٧**

– تتمثل الإيرادات المستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة في توزيعات أرباح بعض الشركات التابعة خلال أعوام ٢٠١٣ وما قبلها ويتم تحصيل تلك المبالغ وفقا لخطة الشركة في إدارة الأرصدة النقدية على مستوى المجموعة.

١١- بنوك-حسابات جارية

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
حسابات جارية*	٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥	٢٤٢ ٥٤٨ ٤٥٣
	٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥	٢٤٢ ٥٤٨ ٤٥٣

١٢- بنوك – تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند المدرج ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المستقلة بمبلغ ٦١٨ ٣٨٧ ١٥٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مبلغ ٥٥٦ ٠٠٢ ٥٥٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بعض البنوك المحلية بعملات مختلفة ، ويبلغ متوسط سعر الفائدة حوالي ١١.١٨ % سنوياً أو سعر البنك المركزي للخصم و الإقراض + ١,٤٣ %على التسهيلات بالجنيه المصري ، و بالنسبة للدولار الأمريكي فتبلغ ٢.٦ % فوق سعر الليبور وعمولة ١% شهريا على أعلى رصيد مدين ، و بالنسبة لليورو ٢.٦ % فوق سعر يوروبور على التسهيلات باليورو وهذه التسهيلات مضمونة بكفالات تضامنية وسندات إذنيه من الشركة للبنوك المقرضة في حدود مبلغ ١١١ مليون دولار أمريكي.

١٣- موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دائنو شراء أصول ثابتة	٥ ٠٠٣ ٦٥٩	٥ ٠٠٣ ٦٥٩
مصروفات مستحقة	١ ١٣٧ ٥٦٩	٢ ٩٥٤ ٩٠٤
ضرائب كسب عمل	٢ ١١٥ ٦٤٦	٣ ٢٥٠ ٤٩٣
تأمينات اجتماعيه	٥٩ ٢٣٨	٥٩ ٦٤٤
دائنون متنوعون	١ ٧٧٩ ٦٤٣	١ ٤٨٦ ٧٥٥
	١٠ ٠٩٥ ٧٥٥	١٢ ٧٥٥ ٤٥٥

١٤- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

مستحق من شركات تابعة

تقوم الشركة بالتعامل مع بعض شركائها التابعة حيث تقوم بعض شركائها التابعة بسداد بعض إلتزامات الشركة نيابة عنه على أن تقوم الشركة بسداد تلك الالتزامات لهذه الشركات فيما بعد، كما تقوم الشركة بسداد التزامات نيابة عن شركاتها التابعة فى حالات أخرى و تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى معاملات مع مساهمى الشركة والشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة.

وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال العام وكذلك الأرصدة المتعلقة بها والمدرجة ضمن الأصول المتداولة والإلتزامات المتداولة بالقوائم المالية المستقلة في ٢٠١٤/١٢/٣١:

طبيعة التعامل خلال العام		إجمالى الحركة خلال العام		٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١	
		مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المدرج ضمن الاصول المتداولة							
شركة السويدي للكابلات الخارجية	تمويلات جارية	١١٠ ٤٩٦ ٨٨٢	١٥٦ ١٣٥ ٥٤٨	٣٣٦ ٥٤٢ ٢٣٩	-	٣٨٢ ١٨٠ ٩٠٥	-
شركه ايجى بلاست	تمويلات جارية	٢٨٢ ٦٠٩ ٩٦٦	٢٨٥ ١٦٤ ١٧٦	٨٦ ٦٧٦ ٢٣٣	-	٨٩ ٢٣٠ ٤٤٣	-
الشركة المتحدة للمعادن	تمويلات جارية	-	٤ ٠٩٨	-	-	٤ ٠٩٨	-
الشركة المتحدة للصناعات	تمويلات جارية	-	٢ ١٩٥ ٩٣٦	-	-	٢ ١٩٥ ٩٣٦	-
شركه المتحدة للاسلاك	تمويلات جارية	٥ ٩٠٣ ٠٤٦	٥ ٥٩١ ٦١١	٤٤١ ٤٢٢	-	١٢٩ ٩٨٧	-
المصرية للصناعات المتطورة – سيدكو	تمويلات جارية	٤ ٦٧٨ ٤٠٥	٣ ٢٨٤ ٦٤٩	٤ ٣٤٠ ٧٥٣	-	٢ ٩٤٦ ٩٩٧	-
شركة اسكرا إميكو لقياس الطاقة – مصر **	تمويلات جارية	١٥ ٢٨٤ ١٥٦	٢ ٩٧٤ ٠٢١	١٣٩ ٩٥٥ ٣١٦	-	١٢٧ ٦٤٥ ١٨١	-
السويدى للكابلات – مصر	تمويلات جارية	٩٩ ٦٤٨ ٤٥٦	١٣٤ ٤٥٧ ٢٥٠	٦٦ ٧٦٨ ٥٧٤	-	١٠١ ٥٧٧ ٣٦٨	-
السويدى للمحولات	تمويلات جارية	٣٨ ٤٥٥ ٨٧٣	٣١ ١٥٤ ٢٢٣	١١٨ ٨٠٠ ٦٧٥	-	١١١ ٤٩٩ ٠٢٥	-
شركة السويدى باور **	تمويلات جارية واستثمارية	١ ٠٧٧ ٨٧٧ ٢٩٠	١ ١٧٧ ٤٩٣ ١٣٨	٢٥٩ ٧٣٥ ٥٤٨	-	٣٥٩ ٣٥١ ٣٩٦	-
شركة ام . ايه . اس للتجارة والمقاولات **	تمويلات جارية	-	-	١١٨ ٥٩٣	-	١١٨ ٥٩٣	-
السويدى اليكتريك للنقل و توزيع الطاقة	تمويلات جارية	١٤٦ ٠٢٦ ١٥٩	١٧٧ ٠٦٢ ٣١٦	٦٩ ٠١٦ ٠٣٢	-	١٠٠ ٠٥٢ ١٨٩	-
السويدى لتوليد الطاقة من الرياح **	تمويلات جارية	٢ ٧٣٣ ٩٩٩	١ ٥٤٤ ١٩٠	٥٣ ٩٢٣ ٧٤٧	-	٥٢ ٧٣٣ ٩٣٨	-
شركة البحر الاحمر للنحاس – مصر	تمويلات استثمارية	٣٢٧ ٥٠٩	٧٠ ٨١٧	٩٨ ٨٤٠ ١٦٩	-	٩٨ ٥٨٣ ٤٧٧	-
بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية	تمويلات جارية	٥ ٦٣١ ٥١١	٥ ٦٣٠ ١٦٢	١ ٣٤٩	-	-	-
بيراميدز زونافرانكا	تمويلات جارية	٢٢٦ ١٧٠	-	٢٢٦ ١٧٠	-	-	-
ايلاستى مولد	تمويلات جارية	٨ ٥٠٠	-	٨ ٥٠٠	-	-	-
الشركة العالمية لتكنولوجيا البحث والتطوير **	تمويلات جارية	-	-	٢٢٥ ٩٣٨	-	٢٢٥ ٩٣٨	-
السويدي للتجارة والتوزيع	تمويلات جارية	٣ ٢٩٥ ٣١٦	٢ ٢٢٩ ٦٦٣	٣ ٨٠٢ ١٦٤	-	٢ ٧٣٦ ٥١١	-
شركة المتحدة للصناعات الكهربائية – السعودية	تمويلات جارية	-	١ ٨٢١ ٢١٣	١٥ ٠٩٣ ٢١٦	-	١٦ ٩١٤ ٤٢٩	-
شركة ثرى.دبليو .نيتورك	تمويلات جارية	٥ ١٤٣	-	١ ٦٨٧ ٢٤٤	-	١ ٦٨٢ ١٠١	-
شركة رواد الهندسة الحديثة	تمويلات جارية	٤٢٢ ٧٤٨	٣ ٦٧٩ ٣٥١	٣٨٧ ٤٢٤	-	٣ ٦٤٤ ٠٢٧	-
سباج السويدى للابراج	تمويلات جارية	٧٩ ٤٢٩ ٥٥٣	٢٢ ٧٣٥ ٨٧٧	٦٧ ٩٤٤ ٣٨٨	-	١١ ٢٥٠ ٧١٢	-
شركة السويدى سيدكو للخدمات البترولية	تمويلات جارية	٤٦ ٠١٢ ١٥٣	٤٥ ٤٢٢ ٦٦٧	٩١٦ ٧٨٥	-	٣٢٧ ٢٩٩	-
شركة سويج – مالطا **	تمويلات جارية	١٢٠ ٩٢٥	٤١٥ ٤٢٦	٢ ٦٩٣ ٩٠٠	-	٢ ٩٨٨ ٤٠١	-
شركة مشروعات نظم القوى – مدكور	تمويلات جارية	١٨ ٢٣٠ ٣٨٤	٧ ٠٣٩ ٩٨٨	١٢ ٣٧٣ ٥٦١	-	١ ١٨٣ ١٦٥	-
الشركة المصرية لصناعة العازلات	تمويلات جارية	١٩ ٢٣٨ ١٧٦	٢١ ٠١٩ ٩٨٨	٥ ٨٣٥ ١٨٤	-	٧ ٦١٦ ٩٩٦	-
شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية	تمويلات جارية	٢٤ ٥٧٩ ٣٨٣	١٧ ٤٠٨ ٢٤٥	١٩ ٠٥٤ ٧٥٨	-	١١ ٨٨٣ ٦٢٠	-
شركة اسكرا – سلوفينيا	تمويلات جارية	٣ ٩٦٤ ٣٢٤	-	٣ ٩٦٤ ٣٢٤	-	-	-
شركة ايجيبك	تمويلات جارية	١٣ ٢٥٠ ٣٤٣	٩ ٥١٨ ٨٦٨	٩ ٣٥٠ ٧٤١	-	٥ ٦١٩ ٢٦٦	-
السويدى اليكتريك الكويت	تمويلات جارية	٦٧ ٠٦٥	٦٣ ٢٨٦	٥ ٧٨٤	-	٢ ٠٠٥	-
شركة جياد الكابلات-السودان	تمويلات جارية	١٥ ٦٦٧	-	١٥ ٦٦٧	-	-	-
السويدى للكابلات السعودية	تمويلات جارية	٥٠ ٥٦٨ ٣١١	٤٦ ٢٠٠ ٥٧١	٦ ١٥٩ ٢٠٢	-	١ ٧٩١ ٤٦٢	-
الشركة العربية لادارة المنشآت وخدمات الأمن والحراسة	تمويلات جارية	١ ١٦١ ٨٢٦	١ ١٤١ ٢٩٣	٢٠ ٥٣٣	-	-	-
صندوق أتابة العاملين		-	-	١ ٤٢٢ ١٦٩	-	١ ٤٢٢ ١٦٩	-
		٢ ٠٥٠ ٢٦٩ ٢٣٩	٢ ١٦١ ٤٥٨ ٥٧١	١ ٣٨٦ ٣٤٨ ٣٠٢	-	١ ٤٩٧ ٥٣٧ ٦٣٤	-
الأنخفاض فى مستحق من أطراف ذات علاقة **		-	-	(٣٢٠ ٦٣٥ ٣٧٠)	-	(٢٠٨ ٨٥٦ ٩٩٤)	-
		٢ ٠٥٠ ٢٦٩ ٢٣٩	٢ ١٦١ ٤٥٨ ٥٧١	١ ٠٦٥ ٧١٢ ٩٣٢	-	١ ٢٨٨ ٦٨٠ ٦٤٠	-
مستحق من شركات زميله							
شركة الأولى لتطوير العقارات – السعودية	تمويلات جارية	-	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-
		٢ ٠٥٠ ٢٦٩ ٢٣٩	٢ ١٦١ ٤٥٨ ٥٧١	١ ٠٦٧ ٧١٢ ٩٣٢	-	١ ٢٩٠ ٦٨٠ ٦٤٠	-

** يتمثل الانخفاض في مستحق من شركات تابعة عبارة عن الجزء غير المتوقع تحصيله مستقبلا ويتعلق مبلغ الانخفاض في شركة اسكرا إميكو لقياس الطاقة – مصر و شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح وشركة السويدى باور وشركة ام. ايه. اس للتجارة والمقاولات والشركة العالمية لتكنولوجيا البحث والتطوير وشركة سويج مالطا.

تم تحميل فوائد قروض من بنوك بمبلغ ٤٥٤ ٧٨٤ جنيه مصرى على شركة السويدى باور مقابل الرصيد المستحق عليها .

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مستحق لشركات تابعة	طبيعة التعامل خلال الفترة	إجمالى الحركة خلال العام		٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١	
		مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركه السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية	تمويلات جارية	٣٥ ٧٨٥	١٦٨ ٨٨٥	-	٢٥ ٦٦٥ ٠٩٣	-	٢٥ ٥٣١ ٩٩٣
الشركة المتحدة للمعادن	تمويلات جارية	٨٦٧ ٨٠٠ ٠٩٨	٨٧٣ ٠٦٩ ٩٨٥	-	٥ ٢٦٩ ٨٨٧	-	-
شركة مبد بلاست-مصر	تمويلات جارية	٢ ٥٩٨ ١٩٥	-	-	-	-	٢ ٥٩٨ ١٩٥
الشركة المتحدة للصناعات	تمويلات جارية	١١ ٨٩٧ ٨٤٧	٣٠ ٧٣١ ٨١٧	-	١٨ ٨٣٤ ٠٤٠		-
شركة البحر الاحمر للنحاس	تمويلات جارية	٩ ٥٢٢	١ ٤٢١ ٩٤١	-	٥٠ ٧١٧ ٧٣٢	-	٤٩ ٣٠٥ ٢٦٣
شركة الدوحة للكابلات - قطر	تمويلات جارية	١١ ١١٩ ٢٢٩	٤٢١ ٦٠٢	-	١١٣ ٥١٣	-	١٠ ٨١١ ٠٧٠
السويدى للكابلات - سوريا	تمويلات جارية	١١٣ ٩٥٣ ٢٤١	١٠٦ ٦٨١ ٦١٣	-	-	-	٧ ٢٧١ ٥٤٨
شركة اسكرا - سلوفينيا	تمويلات جارية	٢٦ ٣٠٦ ٠٢٦	١٠ ٨٥٣ ٢٠٢	-	-	-	١٥ ٤٥٢ ٧٩٤
اسكرا مالطا	فروق عملة	١٧ ٣٨٨ ٥٦١	١٧ ٣٨٧ ٧٠٧	-	٧ ١٥٢	-	٧ ٩٣٦
الشركة العربية لادارة المنشآت وخدمات الأمن والحراسة	تمويلات جارية	١ ١٠٠	-	-	-	-	١ ١٠٠
		١ ٠٥١ ١٠٩ ٦٠٤	١٠٤٠ ٧٣٧ ١٠٢	-	١٠٠ ٦٠٧ ٤١٧		١١٠ ٩٧٩ ٨٩٩

١٥- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

١٦- احتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانوني (*)	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧
احتياطي عام (**)	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠
	١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧	١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧

(*) احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥ % من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة. ولا يجوز توزيع الاحتياطي القانوني.

(**) إحتياطى عام

يتمثل الاحتياطي العام البالغ ٤٣ ٨١٦ ٧٣٠ جنيه مصري في الربح المحقق من بيع عدد ٢,٥ مليون سهم خزينة بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣.

١٧- القروض

- يتمثل الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ في قيمة قرض من احد البنوك المحلية بمبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي يتم سداده على ٢٦ قسط ربع سنوي متساوية القيمة يبلغ قيمة كل قسط ٢ ٣٠٧ ٦٩٢ دولار أمريكي ، يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠١٧ وتم سداد ١٥ قسط حتى تاريخه بمبلغ ٣٤ ٦١٥ ٣٨٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى سداد مبلغي ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ و ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بتاريخ ٢٠١٣/٤/٨ وتاريخ ٢٠١٤/١/١٤ خصمت من الأقساط الأخيرة المتبقية من القرض وقد تم سداد اخر جزء متبقى في القرض والبالغ ٣٨٤ ٦٢٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢ ٧٦١ ٥٧١ جنيه مصري في ٢٠١٤/١٠/٣١ ويبلغ سعر الفائدة ٣,٥٠ % فوق سعر الليبور ٣ شهور. وهذا القرض بضمان كفالات تضامنية صادرة لصالح المقرض من شركات تابعة للشركة هي شركة إيجيتك للكابلات والشركة المتحدة للمعادن والشركة المصرية لصناعة البلاستيك وشركة السويدي للكابلات – مصر وشركة السويدي اليكتريك لنقل وتوزيع الطاقة.

١٨- إيرادات تشغيل أخرى

	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
ايرادات اخري	١ ٠٥٦ ١٢٠	-
أرباح من بيع أصول ثابتة	٣٦١ ٨٦٥	٣١١ ٨٠٩
	١ ٤١٧ ٩٨٥	٣١١ ٨٠٩

١٩- صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية

	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة	١٠ ٧٦٤ ٥٤٠	٩ ٦٤١ ٠٥٢
أرباح فروق عملة	٣٩٧ ١٢٠	٥٥ ٦٢٩ ٣٢٩
	١١ ١٦١ ٦٦٠	٦٥ ٢٧٠ ٣٨١
مصروفات تمويلية		
مصروفات تمويلية	(٢٣ ٦٧٨ ١١١)	(٨٠ ٥١٨ ٥٤٤)
	(٢٣ ٦٧٨ ١١١)	(٨٠ ٥١٨ ٥٤٤)
صافي (المصروفات) التمويلية	(١٢ ٥١٦ ٤٥١)	(١٥ ٢٤٨ ١٦٣)

هذا ولا توجد خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ أية فوائد مرسملة.

٢٠- الأصول المستأجرة

قامت الشركة ببيع المبنى الادارى وإعادة استئجاره تمويليا من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣٠ بمبلغ وقدره ٨ ٢٩٣ ٣١٨ دولار امريكى فقط والمعادل لمبلغ ٤٥ ٦١٣ ٢٥٠ جنيه مصري، والذي يمثل صافي القيمة الدفترية للمبنى الادارى في ٢٠٠٩/٩/٣٠. وقد قامت الشركة بإعادة استئجار ذلك المبنى من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقد بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ بمبلغ ٩ ١٨٩ ٧٠٠ دولار امريكى يسدد بواقع ٤٥٩ ٤٨٥ دولار امريكى على ٢٠ قسط ربع سنوي خلال مدة العقد، ويسدد الإيجار بموجب سند اذنى لصالح المؤجر في اليوم ٢٨ من كل ثلاثة أشهر ولمدة ستون شهرا تبدأ من ٢٠١٠/٣/٢٨ وتنتهي في ٢٠١٤/١٢/٢٨. كما يحق لشركة السويدي اليكتريك خيار شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ١ جنيه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ الإيجار ولم ينتج عن البيع بغرض أعادة التأجير أيه أرباح. وتبلغ مصاريف الإصلاح والصيانة للمبنى خلال السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٥٨ ٨٦٠ جنيه مصري (٣٢٢ ٨١٧ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

٢١- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة الجزء غير المغطى نقداً من خطابات الضمان بمبلغ ٦٢٣ ٦٥٠ ١٣ جنيه مصري و مبلغ ٤٣١ ٢٦٨ ٤٥ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٣٦ ٠٢٧ ٣٢٥ جنيه مصري و مبلغ ٤٤٥ ١٤٥ ١١ يورو المعادل لمبلغ ٩١٧ ٨٥٣ ٩٦ جنيه مصري التي أصدرتها البنوك بالنيابة عن الشركة ولصالح الغير.

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة المدينين على سداد المبالغ المستحقة في تاريخ استحقاقها. ونظراً لطبيعة نشاط الشركة حالياً فإن معظم المبالغ مستحقة من شركات تابعة.

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمار في وديعة لأجل أكثر من ثلاثة شهور	٩ ٢١٢ ٣٢١	٨ ٦٠٩ ٦٤٦
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٠٤ ١٩١ ٣٤٦	٦٠ ١٥٢ ٤٢٧
نقدية –حسابات جارية	٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥	٢٤٢ ٥٤٨ ٤٥٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	١ ٠٦٧ ٧١٢ ٩٣٢	١ ٢٩٠ ٦٨٠ ٦٤٠
	١ ٢٠٣ ٨٢٤ ٤٤٤	١ ٦٠١ ٩٩١ ١٦٦

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها وفق للشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة.

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية من خلال إيرادات استثماراتها في شركاتها التابعة وتعتزم إدارة الشركة سداد المستحق لمورديها و دائنيها و شركاتها التابعة و أقساط قروضها والتسهيلات الائتمانية المستحقة السداد خلال العام البالغة حوالي ٢٦٣ مليون جنيه مصري.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد. وتقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة وتعظيم عوائد الشركة. كما تحتفظ الشركة برأسمال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والمتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال .

خطر العملات الأجنبية

وفيما يلي أهم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية للعملات الأجنبية والواردة ضمن الأصول والالتزامات في تاريخ الميزانية المستقلة في٢٠١٤/١٢/٣١.

الأصول المالية	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري
دولار امريكى	٨٦ ١٧٠ ٩٠٥	٦١٨ ٧٠٧ ٠٩٥
يورو	١٠ ٣٢٥ ١٩١	٨٩ ٧٢٥ ٩٠٩
جنيه استرلينى	١٢٤ ٦٣٥	١ ٣٩٣ ٤١٤
ريال سعودي	٤ ٠٠٣ ٠٤٣	٧ ٦٨٥ ٨٣٤
درهم اماراتى	٢٣ ٩٧٢	٤٦ ٩٨٤
ريال قطري	٩٥٩ ٣٢١	١ ٨٨٩ ٨٦٣
الالتزامات المالية		
دولار امريكى	٣٢ ٢٩٧ ٠٩٧	٢٣١ ٨٩٣ ١٥٨
يورو	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧ ٣٨٠ ٠٠٠
جنيه استرلينى	٣٢٤ ٥٤٧	٣ ٦٢٨ ٤٣٥
درهم اماراتى	٩ ٥٥٧ ٩٠٩	١٨ ٧٣٣ ٥٠٢
ريال سعودي	٣٢ ٢٩٧ ٠٩٧	٢٣١ ٨٩٣ ١٥٨

و كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المستقلة.

و فيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية الرئيسية:

	سعر الأقفال		متوسط السعر	
	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار امريكى	٧,١٨	٦,٩٨	٧,١٢	٦,٩١
يورو	٨,٦٩	٩,٦٤	٩,٤١	٩,٣١
درهم اماراتى	١,٩٦	١,٩٠	١,٩٤	١,٩٠
جنيه استرلينى	١١,١٨	١١,٥٥	١١,٧٢	١٠,٩٣
ريال قطرى	١,٩٧	١,٩٢	١,٩٥	١,٩١
ريال سعودى	١,٩٢	١,٨٦	١,٩٠	١,٨٥
دينار كويتى	٢٤,٥٣	٢٤,٧٤	٢٤,٩٤	٢٤,٣٣

خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في أثر التغيرات في أسعار الفائدة عكسياً على قيمة أصول والتزامات الشركة، وتقوم إدارة الشركة بتوظيف استثماراتها النقدية فى قنوات ذات أسعار فائدة ثابتة ولفترات قصيرة الاجل لتفادى أثر تغيرات سعر الفائدة عكسياً على قيمة أصولها والعائد عليهاوكذلك تقوم بالأقراض وفق معدلات سعر الليبور واليوروبور وسعر البنك المركزى للخصم +هامش .

معدلات الفوائد المتغيرة	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الالتزامات المالية - تسهيلات ائتمانية	(١٥٢ ٣٨٧ ٦١٨)	(٥٥٤ ٠٠٢ ٥٥٦)

٢٣- الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٩ وجارى استخراج نماذج الربط الضريبي وجارى فحص سنوات ٢٠١٠ و٢٠١١.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال في المواعيد القانونية.
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

١-استحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

٢-استحداث باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

ووفقا لهذه التعديلات تقوم إدارة الشركة بدراسة مدى تأثير وآليات تطبيق هذه التعديلات اعتبارا من أول يوليو ٢٠١٤، وهو تاريخ العمل بالقانون، وفى ضوء ما سوف تحدده اللائحة التنفيذية للقانون عند صدورها.

ضريبة كسب العمل (المرتبات وما في حكمها)

تقوم الشركة بتوريد ضريبة كسب العمل في المواعيد المقررة قانوناً، و تم فحص ضريبة كسب العمل بالشركة عن الفترة من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم الربط وسداد المستحق و جارى فحص السنوات ٢٠٠٩ – ٢٠١٢ .

ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم الربط وسداد المستحق.

الشركة منتظمة في سداد ضريبة الدمغة وفقا للقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ بتعديلات أحكام قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٨ .

ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للإدارة العامة للخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة على النماذج المعدة لذلك وذلك في المواعيد القانونية المحددة

ضريبة المبيعات

يتم حاليا فحص ضريبة المبيعات المتعلقة بمصنع المحولات عن الفترة من سنة ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١/٤/٣٠ والذي تم تقديمه كحصة عينية من شركة تابعة.

الضريبة العقارية

تم الانتهاء من فحص الضريبة العقارية وعمل استحقاق للضريبة الواجبة السداد حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢٤- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية والبالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم.
وكذلك قررت الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١١/٤/٢٦ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل ١٠ أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار.

ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من نظام خيارات الأسهم على أن يتم تحميل كل فترة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الأسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الأولى	٢٠%
السنة الثانية	٣٠%
السنة الثالثة	٥٠%

وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في نوفمبر ٢٠١١ تاريخ الاستحقاق لخيارات الأسهم القائمة كما يلي:

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢ ٣٨٣
ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
ما تم إلغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
القيمة العادلة لخيارات الأسهم في تاريخ المنح	٤ ٢٢٧ ٧٠٠

هذا وقد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم القائمة للمستفيدين وفقا لهذا النظام والتي تم منحها منذ ٣ سنوات، هذا وقد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ١٤٢ ٢١٦ سهم تمثل ما لم يتم منحه أو إلغاء منحه من أسهم النظام والأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتى استفاد منها النظام.

قائمة التدفقات النقدية

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التالية من قائمة التدفقات النقدية باعتبارها معاملات غير نقدية :

البيان	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	مستحق من أطراف ذوى علاقة	مستحق لأطراف ذوى علاقة	موردين و دائنون وارصدة دائنة أخرى	قروض وتسهيلات انتمانية	المحصل من توزيعات الأرباح	أرباح فروق العملة غير المحققة
التغير من واقع القوائم المالية	(٤٤ ٠٣٨ ٩١٩)	٢٢٢ ٩٦٧ ٧٠٨	(١٠ ٣٧٢ ٤٨٢)	(٧ ٦٦٣ ٣٥٩)	(٥٦٣ ٩١٤ ٨٥٥)	–	–
المعاملات غير النقدية							
استبعاد أثر التغير لرصيد إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح شركات تابعة	١٩ ٦٢٨ ٨٥٦	–	–	–	–	(١٩ ٦٢٨ ٨٥٦)	
اضمحلال فى مستحق من أطراف ذوى علاقة	–	(١١١ ٧٧٨ ٣٧٦)	–	–	–	–	
توزيعات الارباح خلال العام	–	–	–	–	–	٣٧٤ ١٤٩ ٧٩٠	
استبعاد الضرائب علي التوزيعات	٣ ٣١٨ ٠٠٧	–	–	–	–	(٣ ٣١٨ ٠٠٧)	
استبعاد فروق العملة غير المحققة	–	٨ ٠٦٢ ٠١٨	(٣ ٢٤٩ ٤٦٠)	–	(١ ١٥٥ ٤٨٩)	–	٣ ٦٥٧ ٠٦٩
التغير بعد أستبعاد المعاملات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية	(٢١ ٠٩٢ ٠٥٦)	١١٩ ٢٥١ ٣٥٠	(١٣ ٦٢١ ٩٤٢)	(٧ ٦٦٣ ٣٥٩)	(٥٦٥ ٠٧٠ ٣٤٤)	٣٥١ ٢٠٢ ٩٢٧	٣ ٦٥٧ ٠٦٩

تتمثل فروق العملة غير المحققة في فروق العملة غير المحققة وغير النقدية والناتجة عن تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.